



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO
Nit. 805.029.170-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2022

	Nota No.	2022		Nota No.	2022
ACTIVO			PASIVO		
Corriente			Corriente		
Efectivo y equivalente de efectivo	4	\$ 1,970,368,902	Obligaciones Financieras	8	\$ 6,053,175
Activos Financieros	4	\$ -	Proveedores	9	\$ 1,614,538,090
Deudores comerciales y otros deudores	5	\$ 9,699,114,020	Cuentas Por Pagar	10	\$ 1,172,186,250
Inventarios	6	\$ 166,731,630	impuestos corrientes por pagar	11	\$ 26,331,700
			Beneficios a Empleados	12	\$ 137,220,073
Total Activo Corriente		\$ 11,836,214,552	Total Pasivo Corriente		\$ 2,956,329,288
No Corriente			No Corriente		
Propiedad, Planta y Equipo	7		Obligaciones Financieras	8	\$ 135,874,652
Equipos de computacion		\$ -	Cuentas Por Pagar	10	\$ 4,006,053,177
Flota y Equipo de transporte		\$ 44,637,707			
Depreciacion acumulada		-\$ 44,637,707	Total Pasivo No Corriente		\$ 4,141,927,829
Derechos leasing		\$ 896,000,000	Total Pasivo		\$ 7,098,257,117
Depreciacion acumulada		-\$ 13,000,000			\$ -
Total Activo No Corriente		\$ 883,000,000	PATRIMONIO	13	
Total Activo		\$ 12,719,214,552	Capital social		\$ 374,324,588
			Excedentes de Ejercicios Anteriores		\$ 1,554,129,681
			Excedentes del Ejercicio		\$ 3,692,503,166
			Total Patrimonio		\$ 5,620,957,435
			Total Pasivo y Patrimonio		\$ 12,719,214,552

Las notas adjuntas hacen parte integral de este estado financiero

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

GUILLERMO ALBERTO GOMEZ URIBE
Representante Legal
c.c. 16.790.987

GEYDI YOANA CAICEDO LOPEZ
Contador
TP. 229024-T

ALEJANDRO LORZA VASQUEZ
Revisor Fiscal
TP. 159748- T



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO
Nit. 805.029.170 - 0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A DICIEMBRE 31 DEL 2022

	Nota No.	2022
Ingresos de actividades ordinarias	14	\$ 80,465,856,847
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 80,465,856,847
Costo de Ventas	15	\$ 70,421,233,410
UTILIDAD BRUTA		\$ 10,044,623,437
GASTOS OPERACIONALES	16	
Gastos de Administración		\$ 5,646,101,780
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 5,646,101,780
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 4,398,521,657
Ingresos No Operacionales	17	\$ 84,422,224
Egresos No Operacionales	18	\$ 764,109,015
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		\$ 3,718,834,866
Provision Para Impuesto de Renta	11	\$ 26,331,700
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		\$ 3,692,503,166

Las notas adjuntas hacen parte integral de este estado financiero

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

GUILLERMO ALBERTO GOMEZ URIBE
Representante Legal
c.c. 16.790.987

GEYDI YOANA CAICEDO LOPEZ
Contador
TP. 229024-T

ALEJANDRO LORZA VASQUEZ
Revisor Fiscal
TP. 159748- T



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO

Nit. 805.029.170 - 0

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 / 2022

NOTA No 1

MARCO DE REFERENCIA

CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO elaboró un conjunto completo de estados financieros que comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas. Estos estados financieros se prepararon con base a la Norma Internacional de Información Financiera, establecida en los decretos 2420 del 14 de diciembre de 2015, expedidos por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo y han sido actualizados por los decretos modificatorios posteriores.

CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO, elaboró sus estados financieros bajo el marco técnico normativo de normas internacionales del grupo II de Niif para pymes.

NOTA No 2

CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

La CORPORACIÓN HACIA UN VALLE SOLIDARIO identificada con Nit: 805.029.170-0 es una entidad sin ánimo de lucro calificada en el régimen de tributación Especial, legalmente constituida el 06 de Enero del 2004 ante la Cámara de Comercio de Cali, con domicilio en el sector de Arroyohondo, calle 10 No. 29B 121. Su actividad principal es: expendio a la mesa de raciones preparadas, contratos realizados con las entidades públicas del estado en diferentes municipios de Colombia, por medio del cual se presta el servicio de alimentación escolar en las entidades educativas públicas. La compañía CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO es una entidad privada sin ánimo de lucro según documento privado del 6 de enero de 2004, inscrita en Camara de Comercio de Cali bajo el No.6360-50

NOTA No. 3

POLITICAS CONTABLES GENERALES

Los estados financieros se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013 y compilados por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015.

La Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), ha sido adoptada en Colombia y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional. La NIIF para las PYMES se refiere a la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES de IASB (NIIF para las Pymes). En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. **CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO** efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO

Nit. 805.029.170 - 0

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 / 2022

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de la **CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO** son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes e impuesto a las ganancias.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren estas estimaciones, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

MONEDA FUNCIONAL.

Se llevará los registros contables en moneda funcional pesos colombianos. La información presentada se encuentra en miles de pesos.

EQUIVALENTE A EFECTIVO.

Todos instrumentos financieros para los activos cuyo vencimiento sea menor o igual a noventa (90) días se consideran como equivalente a efectivo.

CORRIENTE Y NO CORRIENTE.

CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO, clasificará un activo como corriente:

- a) Cuando se espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- b) Cuando se mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- c) Cuando se espera realizar el activo dentro de los doce (12) meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- d) Cuando se trate de efectivo

CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce (12) meses.

CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO clasificará un pasivo como corriente:

Cuando se espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de **CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO**;

Cuando se mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;

Cuando el pasivo debe liquidarse dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o

Cuando no se tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce (12) meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO

Nit. 805.029.170 - 0

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 / 2022

CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO aplicará lo especificado en la sección 3, numeral 17, donde textualmente, queda así:

(a) Un **estado de situación financiera** a la fecha sobre la que se informa.

(b) Una u otra de las siguientes informaciones:

(i) Un solo estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado (que es un subtotal en el estado del resultado integral) y las partidas de otro resultado integral, o

(ii) Un estado de resultados separado y un estado del resultado integral separado. Si una entidad elige presentar un estado de resultados y un estado del resultado integral, el estado del resultado integral comenzará con el resultado y, a continuación, mostrará las partidas de otro resultado integral.

(c) Un **estado de cambios en el patrimonio** del periodo sobre el que se informa.

(d) Un **estado de flujos de efectivo** del periodo sobre el que se informa.

(e) **Notas**, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTA 4 . Efectivo y Equivalente de Efectivo

Esta constituido por el efectivo en caja y el saldo de las cuentas del Banco de Bogotá, banco de Occidente y de Bancolombia que hacen parte de la Corporación Hacia un Valle Solidario .

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

CAJA

Reconocimiento.

La caja general es una cuenta del efectivo y equivalentes a efectivo destinada para realizar transacciones en efectivo.

Medición.

Se mide al costo de la transacción, que para caja general será el valor nominal.

Presentación.

La cuenta caja general debe presentarse en el estado de situación financiera en el primer rubro del activo corriente con naturaleza débito.

Revelación.

La cuenta de caja general es un instrumento financiero básico. Las revelaciones serán de acuerdo con el criterio de la administración con el fin de ilustrar a los usuarios de la información financiera en casos específicos o particulares, ejemplo efectivo restringido.

DEPOSITOS BANCARIOS

Reconocimiento.

Las cuentas de Depósitos Bancarios son cuentas de efectivo y equivalente de efectivo, destinada a realizar transacciones como recaudos en las que se utilizarán depósitos de acuerdo a consignaciones y transferencias, como también desembolsos a través de cheques y transferencias. Se reconocerá al valor nominal.

Medición.

La cuenta de bancos se mide al costo de su transacción.

Presentación.

La cuenta bancos debe presentarse en el estado de situación financiera dentro del grupo del activo corriente con naturaleza débito.

Revelación.

Cuando existan saldos bancarios restringidos o inactivos, por cualquier circunstancia, deben revelarse las razones de su restricción y la fecha probable en que esta se extinguirá.



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO

Nit. 805.029.170 - 0

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 / 2022

INVERSIONES

Reconocimiento.

Se reconocerá al costo amortizado menos el deterioro del valor excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y sin opción de venta y para las acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad de otro modo, que se miden al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.

Medición inicial.

Las inversiones se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción.

Medición posterior.

Al final de cada periodo sobre el que se informa se medirá las inversiones de la siguiente forma:

Inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta: se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo si las acciones cotizan en bolsa o a valor razonable la medición posterior será al nuevo valor razonable y los cambios se reconocerán en el resultado.

Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro de valor.

Presentación.

Se presentará la cuenta Inversiones en el Estado de Situación Financiera dentro del grupo del activo corriente con naturaleza débito.

Las Inversiones con vencimiento de tres meses o menos, a la vista, se presentarán en el Estado de Situación Financiera como activo corriente en la cuenta de efectivo y equivalentes a efectivo desde la fecha sobre la que se informa.

DETERIORO DE LAS INVERSIONES

Reconocimiento.

Al final de cada período sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Medición.

La pérdida por deterioro de valor de las inversiones se medirá:

- Para un instrumento medido al costo menos el deterioro de valor, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros de la inversión y la mejor estimación que recibiría por el activo.
- Para instrumentos medidos al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros de la inversión y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados.
- Por inversiones a valor razonable la pérdida por deterioro será la diferencia entre el valor razonable de la inversión inicial y el valor razonable de la inversión en el periodo en la fecha sobre la que se informa.

Reversión.

Si en periodos posteriores el valor de una pérdida por deterioro de valor disminuye y esta disminución se relaciona objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro, se revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad con cargo a los resultados.

Revelación.

Se revelará los importes en libros de cada una de las inversiones que pertenezcan a la clasificación de instrumentos financieros básicos, indicando las bases establecidas para la medición.



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO

Nit. 805.029.170 - 0

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 / 2022

El efectivo y equivalente a efectivo presenta los siguientes saldos a 31 de diciembre del 2022

	2022
Caja Menor	500,000
Bancolombia	1,376,752,050
Banco de Bogotá	355,931
Banco de Occidente	139,204,788
Banco BBVA	-
Banco UT	453,556,133
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	1,970,368,902

	2022
Bancolombia	-
Bancolombia	-
Total Activos Financieros	-

NOTA 5. Deudores Comerciales y Otros Deudores

DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Reconocimiento.

Las cuentas por cobrar por préstamos a largo plazo se reconocerán al valor presente de la cuenta por cobrar en efectivo, aplicando el costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo, liquidado al interés corriente de financiación del mercado aprobado por la entidad correspondiente.

Se reconocerá a corto plazo las cuentas por cobrar que no son claramente identificables, suponiendo que su duración es de menos doce meses.

Medición inicial.

Se medirá las cuentas por cobrar inicialmente al:

- a) Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o
- b) Valor razonable.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior.

Al final de cada periodo sobre el que se informa las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Las cuentas por cobrar deberán medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

- a) El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo financiero para obtener los flujos de efectivo contractuales y
- b) Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Medición Posterior de las cuotas de administración medidas al costo.

Las cuotas de administración se clasifican como activos corrientes y se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor—véanse los párrafos 11.21 a 11.26) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO

Nit. 805.029.170 - 0

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 / 2022

Baja en cuentas.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o se transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

Presentación.

Las cuentas por cobrar en términos comerciales normales cuando tengan vencimiento de tres meses o menos se presentarán en el Estado de Situación Financiera como Efectivo o equivalente efectivo.

Las cuentas por cobrar a corto plazo se presentarán en el Estado de Situación Financiera como un activo corriente, cuando se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Las cuentas por cobrar a largo plazo se presentarán en el Estado de Situación Financiera como activo no corriente, cuando el pago se aplaza de doce meses o más desde la fecha sobre la que se informa.

DETERIORO DEL VALOR DE LAS CUENTAS POR COBRAR MEDIDAS AL COSTO O AL COSTO AMORTIZADO

Reconocimiento.

Medición inicial.

Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables o pérdida de valor a la fecha de cierre para la presentación de los estados financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar.

Medición inicial del deterioro de las cuotas de administración.

Las cuotas de administración son un activo financiero medido al costo menos el deterioro del valor de acuerdo con los apartados (b) y (c) (ii) del párrafo 11.14, para el cual la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que la copropiedad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

Medición posterior, Reversión.

Cuando en periodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, se revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en ganancias, Inmediatamente.

Revelaciones.

- Las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas por cobrar.
- El monto de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha, el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros.
- La composición de las cuentas por cobrar no comerciales, segregando las cuentas por cobrar.
- Los plazos y condiciones de la cuenta por cobrar, tal como la tasa de interés, vencimiento, plazos de pago y restricciones que el activo financiero nos impone.

El rubro de deudores comerciales y otros comprende las siguientes partidas:

	2022
Ant RTE FTE	-
Cuenta por cobrar otros	25,382,699
Cuentas x Cobrar UT	2,696,276,622
Imderty	
CXC Arquidioces de Cali	6,489,274,162
Anticipo Trabajadores	18,492,820
Arquidiocesis de Palmira	310,341,680
Cuentas x Cobrar Proveedores	5,000,000
Cuentas x cobrar EPS y ARL	49,080,155
Ceuntas x Cobrar Embargos	105,265,880
Total Deudores Comerciales y Otros Deudores	9,699,114,018



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO

Nit. 805.029.170 - 0

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 / 2022

NOTA 6.- INVENTARIO

Materias Primas
Total Inventario

2022

166,731,630

166,731,630

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades Planta y Equipo son activos tangibles que posee el **CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO** para su uso en la prestación de servicios o para propósitos administrativos y que espera usar durante más de un (1) año.

Reconocimiento

Se reconocerá si es probable que obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo y, el costo del activo pueda medirse con fiabilidad. Y además tenga un control completo de la propiedad planta y equipo reconocido así:

Terrenos
Construcciones y Edificios
Maquinaria y equipo
Equipo de oficina
Equipo de cómputo y comunicaciones
Otros Activos

La cuenta de Propiedades, planta y equipo contiene componentes principales que reflejan patrones significativamente diferentes de uso en sus beneficios económicos futuros, por lo tanto, se reconocerá el costo inicial del activo entre sus componentes principales por separado.

Se reconocerá los terrenos y los edificios por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Medición Inicial.

Se medirá inicialmente un activo de Propiedades, planta y equipo por su costo, el cual comprenderá: El precio de adquisición, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición Posterior.

Se medirá sus activos de Propiedades, planta y equipo posterior a su reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro del valor acumulado que haya sufrido dicho activo.

Presentación

La cuenta Propiedades, planta y equipo debe presentarse en el Estado de Situación Financiera en el primer rubro del activo no corriente con naturaleza débito.

Revelación

Se revelará por cada grupo de activos de Propiedades, planta y equipo que

- La base de medición utilizada, el método de depreciación, la vida útil o vidas útiles de la Propiedad, Planta y Equipo.
- El valor bruto en libros, la depreciación acumulada, perdida por deterioro del valor acumulada, al principio y final del periodo contable sobre el que se informa.
- Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable sobre el que se informa, que muestre por separado: Adiciones realizadas, Disposiciones, Transferencias a propiedades de inversión, entre otros.



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO

Nit. 805.029.170 - 0

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 / 2022

DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Medición Inicial

La cuenta Propiedades, planta y equipo reconocerá el gasto por depreciación en el resultado del período contable. Se reconocerá la depreciación de un activo cuando el activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la copropiedad.

Vidas útiles

La administración ha determinado que se practican las siguientes vidas útiles genéricas:

- Edificaciones 50 años.
- Maquinaria 10 años.
- Muebles y Enseres 10 años.
- Equipo de cómputo 3 años.
- Equipo de Comunicaciones 5 años.

Los métodos de depreciación para la Propiedades, planta y equipo que se aplican son:

- a) Método lineal.
- b) Método decreciente.
- c) Método de unidades de producción.

Medición Posterior

Se analizará anualmente, en la fecha del cierre del ejercicio, factores como el cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado que podrían indicar que ha cambiado la vida útil de un activo, revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el método de depreciación o la vida útil del activo como un cambio de estimación contable.

DETERIORO DEL VALOR DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento

Se reconocerá una pérdida por deterioro cuando el valor en libros de un

Medición Inicial

Se evaluará al cierre de cada ejercicio contable, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo.

Se considerará los siguientes factores como indicio de la existencia de deterioro de valor:

- a) El valor del mercado de un activo ha disminuido, por el paso del tiempo o de su uso normal.
- b) Cambios significativos con un efecto adverso sobre la Copropiedad, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o del mercado en los que esta opera.
- c) Incremento de tasas de interés de mercado, afectando significativamente a la tasa de descuento utilizada para calcular el valor del uso del activo.
- d) Evidencia de obsolescencia o deterioro físico de un activo.
- e) Cambios significativos en la forma en que se usa o se espera usar el activo.
- f) Evidencia que indica que el rendimiento económico de un activo es, o va a ser, peor que el esperado.



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO

Nit. 805.029.170 - 0

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 / 2022

Medición Posterior.

Se deberá revisar y ajustar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo, si existe algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor.

Esta constituida por Cinco vehiculos, maquinariay equipo y una bodega que contribuyen en el desarrollo de la operación logística y de almacenamiento de la Corporacion hacia un valle solidario.

Maquinaria y Equipo

Flota y Equipo de Transporte

Derecho leasing

Terreno

Total propiedad, planta y equipo

(-) Depreciacion Acumulada

Total Propiedad planta y equipo

PROPIEDADES DE INVERSION - LEASING

2022

-

44,637,707

546,000,000

350,000,000

940,637,707

(57,637,707)

883,000,000

Las Propiedades de inversión son propiedades que el **CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO** mantiene para obtener rentas, plusvalía o ambas, y no para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios ni para fines administrativos o de venta en el curso normal de las operaciones. La copropiedad de acuerdo con el juicio de un profesional, considerara como propiedades de inversión los terrenos y las construcciones y edificios.

Reconocimiento

CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO no reconocerá propiedades de inversión cuando se utilicen para:

- a) Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios o para fines administrativos.
- b) Para su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Si en el reconocimiento se establecen alguna de las condiciones anteriores se deben clasificar como Propiedad Planta y Equipo.

Las propiedades de inversión que se mantengan de acuerdo con un contrato de arrendamiento operativo se podrán clasificar como propiedades de inversión, si, y solo si, la propiedad cumple, de otra forma, la definición de propiedad de inversión. Si no la cumple se considerará como propiedad planta y equipo.

Medición Inicial.

CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO medirá inicialmente las propiedades de Inversión por su costo el cual incluye el precio de compra y cualquier gasto directo atribuible, tales como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y cualquier otro costo de transacción.

Medición Posterior.

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se pueda medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirá al valor razonable en cada cierre del periodo, reconociendo en los resultados los cambios en el valor razonable.

CORPORACIÓN HACÍA UN VALLE SOLIDARIO reconocerá todas las demás inversiones de propiedad como propiedad planta y equipo utilizando el modelo del costo-depreciación-deterioro de valor.



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO

Nit. 805.029.170 - 0

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 / 2022

Presentación.

Las Propiedades de Inversión se presentarán dentro de los activos no corrientes.

Si las Propiedades de inversión se encuentran disponibles para venta, dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo se presentarán como activo corriente en el rubro Inversiones de Propiedad disponible para la venta.

Revelación.

Se revelará la siguiente información para todas las propiedades de Inversión contabilizadas al valor razonable con cambios en resultado:

- a) Los métodos e hipótesis significativos empleados en la determinación del valor razonable de las propiedades de inversión.
- b) La medida en que el valor razonable de las propiedades de inversión, está basada en la tasación hecha por un tasador independiente, de reconocida cualificación profesional y con suficiente experiencia reciente en la zona y categoría de la propiedad de inversión objeto de valoración. Si no hubiera tenido lugar dicha forma de valoración, se revelará este hecho.
- c) La existencia e importe de las restricciones a la realización de las propiedades de inversión, al cobro de los ingresos derivados de las mismas o de los recursos obtenidos por su venta.
- d) Las obligaciones contractuales para la adquisición, construcción o desarrollo de propiedades de inversión o por concepto de reparaciones, mantenimiento o mejoras de las mismas.
- e) Una conciliación entre el importe en libros de las propiedades de inversión al inicio y al final del periodo que muestre por separado lo siguiente:
 - i. Adiciones, revelando por separado las procedentes de adquisiciones a través de combinaciones de negocios.
 - ii. Ganancias o pérdidas netas procedentes de los ajustes al valor razonable.
 - iii. Transferencias a Propiedades Planta y Equipo cuando ya no esté disponible una medición fiable del valor razonable sin un costo o esfuerzo desproporcionado.
 - iv. La transferencia de propiedades de inversión a inventarios o de inventarios a propiedades y hacia o desde propiedades ocupadas por el dueño.
 - v. Otros cambios



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO

Nit. 805.029.170 - 0

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 / 2022

NOTA 8.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta constituida por un credito con bancolombia, un leasing financiero de la bodega con bancolombia.

	2022
Bancolombia	6,053,175
Occidente de Occidente	-
Leasing Bancolombia	135,874,652
Total Obligaciones Financieras	141,927,827
Menos: Porción a corto plazo	6,053,175
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	135,874,652

NOTA 9.- PROVEEDORES

Proveedores UT	1,614,538,090
Total Proveedores	1,614,538,090

NOTA 10.- Otras CUENTAS POR PAGAR

Costos y Gastos por Pagar	3,097,310,295
Retencion en la Fuente por Pagar	26,575,372
Retenciones y Aportes	6,728,797
Acreedores Varios	47,624,963
Socios x pagar	2,000,000,000
Total Cuentas por pagar	5,178,239,427
Menos: Porción a corto plazo	1,172,186,250
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	4,006,053,177

NOTA 11.- IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Impuesto de Renta por Pagar	26,331,700
Total impuestos, gravámenes y tasas por pagar	26,331,700

NOTA 12.- PASIVOS LABORALES

Salarios por pagar	-
Cesantías consolidadas	68,458,621
Intereses sobre cesantías	10,824,344
Prima de Servicios	-
Vacaciones consolidadas	57,937,108
Pasivos Estimados y Provisiones	-
Total Obligaciones laborales por pagar	137,220,073

NOTA 13.- PATRIMONIO

Capital.- El capital esta constituido por los aportes de los seis miembros fundadores activos.

	2022
Capital	374,324,588
Exedentes Ejercicios Anteriores	1,554,129,681
Utilidad del Ejercicio	3,692,503,167
Total patrimonio	5,620,957,436



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO

Nit. 805.029.170 - 0

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 / 2022

NOTA 14.- INGRESOS OPERACIONALES

En el año 2018 se esta trabajando con diferentes programas de alimentación escolar en el Valle del Cauca, Departamento del Cesar y Bogota D.C..

	2022
PARTICIPACION UNIONES TEMPORALES	52,744,479,410
IMDERTY	293,556,500
STA ISABEL DE HUNGRIA	1,399,997,896
COMISION ARQUIDIOCESANA DE CALI	22,718,822,952
MUNICIPIO DE YUMBO	2,753,911,365
ARQUIDIOCESIS DE PALMIRA	555,088,724
Total Ingresos operacionales	80,465,856,847

NOTA 15.- COSTO DE VENTAS

	2022
Gastos de Personal	1,205,502,687
Materiales Directos	68,018,295,948
Honorarios	2,000,000
Arrendamientos	84,771,099
Seguros	13,370,194
Servicios	748,545,125
Gastos Legales	4,998
Mantenimiento y Reparaciones	16,062,933
Adecuaciones	75,000
Diversos	290,201,981
Gasto de viaje	-
Otros costos	42,403,445
	70,421,233,410

NOTA 16.- GASTOS DE ADMINISTRACION

	2022
Gastos de Personal	1,396,757,152
Honorarios	262,492,592
Impuestos	2,512,026
Arrendamientos	210,394,477
Seguros	26,322,717
Servicios	584,710,044
Gastos Legales	4,591,892
Mantenimiento y Reparaciones	358,760,437
Aduaciones e instalaciones	79,173,716
Gastos de Viaje	-
Gasto estampillas	167,278,558
Diversos	2,495,470,462
Gasto Depreciacion	57,637,707
Total gastos de administración	5,646,101,780



CORPORACION HACIA UN VALLE SOLIDARIO

Nit. 805.029.170 - 0

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 / 2022

NOTA 17.- INGRESOS NO OPERACIONALES

	<u>2022</u>
Intereses	33,998
Diversos	84,388,226
Total Ingresos no operacionales	84,422,224

NOTA 18.- GASTOS NO OPERACIONALES

	<u>2022</u>
Intereses	528,807,933
Intereses Moratorios	-
Comisiones Bancarias	29,282,461
Gastos Bancarios	7,213,818
Gravamen a Movimiento Financieros	141,391,640
Gastos no Deducibles	40,662,676
Otros gastos no operacionales	16,750,487
Total Gastos no Operacionales	764,109,015

LAS NOTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS